
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شماره :

تاریخ :

پیوست :

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر



شماره ثبت ۳۵۷۶۸

شناسه ملی ۱۴۰۰۴۸۳۱۰۷۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیه
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه
	یادداشت‌های همراه :
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۷	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری بازارگردان تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۶ به تائید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

مدیر صندوق

شرکت کارگزاری بهمن (سهامی خاص)

آقای سیاوش وکیلی

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایا رهیافت

آقای خسرو واشقی فرهادی

خیابان سیدجمال الدین اسدآبادی، خیابان هفتم، شماره ۳۲، طبقه دوم

صندوق پستی : ۱۴۱۵۵-۷۶۹۷ کدپستی : ۱۴۳۳۶۳۳۸۴۶

تلفن : ۸۳۳۲۷۲۷۷ (۰۲۱) نمابر : ۸۳۳۲۷۲۶۷ (۰۲۱)

پست الکترونیک : fund@bahmanbroker.com

پایگاه اطلاع رسانی : www.bahmangostarfund.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

داراییها :	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۲۴,۳۸۶,۸۴۴,۹۴۷	۳۱,۳۸۳,۶۹۷,۰۸۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۲,۳۷۱,۲۰۱,۲۲۴	۲۰,۰۹۳,۱۳۴,۹۱۶
حسابهای دریافتنی	۷	۵,۱۷۲,۷۵۷,۳۹۱	۱,۹۶۷,۸۶۲,۱۷۷
سایر حسابهای دریافتنی	۸	۱۴۰,۰۷۶,۰۰۰	۳۶۲,۸۲۰,۲۷۷
جاری کارگزاران	۹	۱۸۸,۸۲۳,۰۹۱	.
سایر دارائیها	۱۰	۱۳۰,۳۸۲,۱۴۴	۱۸۱,۷۶۱,۲۹۶
موجودی نقد	۱۱	۲,۳۱۹,۶۵۶,۴۰۵	۱,۲۱۷,۲۶۵,۰۹۹
جمع داراییها		۵۴,۷۰۹,۷۴۱,۲۰۲	۵۵,۲۰۶,۵۴۰,۸۵۲
بدهیها:			
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۷۵۶	۷۵۶
جاری کارگزاران	۹	.	۸۲۲,۵۳۴,۳۶۸
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۳۹۲,۴۹۹,۳۹۵	۱۸۱,۶۳۲,۹۰۴
جمع بدهیها		۳۹۲,۵۰۰,۱۵۱	۱,۰۰۴,۱۶۸,۰۲۸
خالص داراییها	۱۴	۵۴,۳۱۷,۲۴۱,۰۵۱	۵۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۰,۸۶,۳۴۵	۱۰,۸۴,۰۴۷

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
			ریال
خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۶۲,۰۶۰,۶۵۳	۱۰۵,۱۶۶,۶۱۷
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۴,۱۸۷,۶۰۷,۲۹۸)	۱,۸۰۵,۶۱۰,۰۲۰
سود سهام	۱۷	۳,۲۰۵,۶۱۲,۱۴۷	۱,۹۶۷,۲۵۸,۴۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱,۰۹۸,۴۷۶,۱۰۳	۴۲۴,۲۰۹,۳۹۵
جمع درآمدها		۳۷۸,۵۴۱,۶۰۵	۴,۲۰۲,۲۴۴,۴۳۲
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۲۰۵,۵۶۵,۸۶۶)	(۷۸۰,۵۲۰,۱۳۸)
سایر هزینه ها	۲۰	(۵۸,۱۰۷,۵۱۲)	(۲۱,۸۱۹,۴۷۰)
جمع هزینه ها		(۲۶۳,۶۷۳,۳۷۸)	(۹۹,۸۷۱,۶۰۸)
سودخالص		۱۱۴,۸۶۸,۲۲۷	۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۰.۲۰۸٪	۸.۷۵٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال ۲		۰.۲۱۱٪	۷.۷۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۵۰,۰۰۰	۵۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	-	۱۱۴,۸۶۸,۲۲۷	-	۰
سودخالص	-	۱۱۴,۸۶۸,۲۲۷	-	۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۵۰,۰۰۰	۵۴,۳۱۷,۲۴۱,۰۵۱	۵۰,۰۰۰	۵۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارائیهای پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۵ تحت شماره ۱۱۳۲۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده ۴ به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امید نامه، بهره‌گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در خیابان یوسف آباد (سیدجمال الدین اسد آبادی)، خیابان هفتم، پلاک ۳۲، طبقه دوم واقع شده و صندوق دارای یک شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر مطابق با ماده ۴۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.bahmangostarfund.com درج گردیده است.

۱-۳- سال مالی صندوق

به موجب مفاد ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از اول تیر ماه هر سال شمسی لغایت ۳۱ خرداد ماه سال بعد تعیین شده است. لذا در اولین دوره مالی جدید صورت‌های مالی صندوق برای دوره یک ماه و پنج روز منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ تنظیم گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، با حضور دارندگان حداقل نصف به علاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رأی صندوق تشکیل

شده و رسمیت می‌یابد. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت گروه بهمن	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶
۲	شرکت سرمایه‌گذاری بهمن	۱۵,۰۰۰	۴۲,۸۶
۳	شرکت سرمایه‌گذاری اعتبار ایران	۴,۰۰۰	۱۱,۴۳
۴	شرکت کارگزاری بهمن	۱,۰۰۰	۲,۸۵
	جمع کل	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بهمن است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۰ با شماره ثبت ۲۳۰۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان سید جمال الدین اسدآبادی، خیابان هفتم، پلاک ۳۲.

حسابرسی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران، خیابان وصال شیرازی، خیابان بزرگمهر غربی، کوی اسکو، پلاک ۳۲ قدیم (۱۴ جدید)، طبقه چهارم.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان سهروردی جنوبی-کوچه نوبخت-پلاک ۲۹-طبقه اول-واحد ۱ و ۲.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص

ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با

کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق

مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب،

سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول مندرج در صفحه بعد محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل پنج در هزار (۰/۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. *
کارمزد متولی	سالانه دو در هزار (۰/۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱۰۰ و حداکثر ۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق. ***

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
خودرو و ساخت قطعات : سرمایه گذاریها و سایر واسطه گریهای مالی :	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
	۱۰,۳۱۹,۷۳۷,۰۴۸	۱۲,۸۲۶,۲۹۵,۱۸۴	۲۳,۴۴	۱۵,۰۲۸,۰۳۹,۷۴۰	۱۸,۳۱۴,۴۲۶,۵۹۰	۳۳,۱۸
	۴,۰۴۷,۷۹۲,۶۲۳	۱۱,۵۶۰,۵۴۹,۷۶۳	۲۱,۱۳	۱۴,۵۵۰,۰۴۷,۳۲۷	۱۳,۰۶۹,۲۷۰,۴۹۷	۲۳,۶۷
	۱۴,۳۶۷,۵۲۹,۶۷۱	۲۴,۳۸۶,۸۴۴,۹۴۷	۴۴,۵۷	۲۹,۵۷۸,۰۸۷,۰۶۷	۳۱,۳۸۳,۶۹۷,۰۸۷	۵۶,۸۵

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب

اوراق مشارکت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱						۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش دفتری	سود متعلقه	خالص ما به التفاوت ارزش روز و دفتری	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	ریال
اوراق مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه اوراق با درآمد ثابت سلف موازی استاندارد نفتکوره ۳۸۰ اوراق اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۲۲٪	۶۰,۵۴۳,۹۳۰	۰	۵۱,۱۳۵,۳۰۹	۶۵۶,۵۷۴,۵۳۹	۰	ریال
	۱۳۹۵/۰۲/۰۹	۲۳٪	۱,۶۸۹,۳۸۳,۶۰۲	۰	*	۱,۶۸۹,۳۸۳,۶۰۲	۰	ریال
	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰٪	۱۹,۹۴۲,۹۳۸,۵۵۶	۱۱۰,۶۶۸,۹۰۳	(۲۸,۳۶۴,۳۷۶)	۲۰,۰۲۵,۲۴۳,۰۸۳	۲۰,۰۹۳,۱۳۴,۹۱۶	ریال
			۲۲,۲۳۷,۷۶۱,۳۸۸	۱۱۰,۶۶۸,۹۰۳	۲۲,۷۷۰,۹۳۳	۲۲,۳۷۱,۲۰۱,۲۲۴	۲۰,۰۹۳,۱۳۴,۹۱۶	ریال

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۶۷,۲۵۸,۴۰۰	۵,۱۷۱,۵۲۴,۰۳۲	(۲۰۱,۱۴۸,۳۶۸)	۵,۳۷۲,۶۷۲,۴۰۰
۶۰۳,۷۷۷	۱,۲۳۳,۳۵۹	(۵,۷۴۴)	۱,۲۳۹,۱۰۳
۱,۹۶۷,۸۶۲,۱۷۷	۵,۱۷۲,۷۵۷,۳۹۱	(۲۰۱,۱۵۴,۱۱۲)	۵,۳۷۳,۹۱۱,۵۰۳

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۴۰,۰۷۶,۰۰۰	۱۴۰,۰۷۶,۰۰۰
۲۲۲,۷۴۴,۲۷۷	۰
۳۶۲,۸۲۰,۲۷۷	۱۴۰,۰۷۶,۰۰۰

سایر - پیش پرداخت به نرم افزار صحرا

بابت عودت کارمزد نقل و انتقال سهام مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۳

۹- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده در اول دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
	بدهکار - ریال	ریال	ریال	بدهکار - ریال
شرکت کارگزاری بهمن	(۸۲۲,۵۳۴,۳۶۸)	۱۰,۵۶۰,۰۰۹,۹۷۵	۹,۵۴۸,۶۵۲,۵۱۶	۱۸۸,۸۲۳,۰۹۱

۱۰- سایر دارائیه‌ها

مانده اول دوره	اضافات طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۱,۷۶۱,۲۹۶	۰	(۵۱,۳۷۹,۱۵۲)	۱۳۰,۳۸۲,۱۴۴

مخارج نرم افزار وسایت

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۶۷,۲۶۵,۰۹۹	۲,۲۶۹,۶۵۶,۴۰۵	حساب پشتیبان نزد بانک سامان شعبه سی تیر ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۸۱۰-۸۴۹
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان شعبه ۳۰ تیر به شماره ۱-۲۰۵۲۶۱۵-۴۰-۸۴۹
۱,۲۱۷,۲۶۵,۰۹۹	۲,۳۱۹,۶۵۶,۴۰۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۵۶	۷۵۶

پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۲,۵۱۳,۸۸۶	۲۲۳,۵۸۳,۱۲۸
۱۱,۱۵۰,۰۸۸	۴۱,۷۶۰,۵۱۰
۴,۳۸۸,۱۶۴	۱۸,۳۷۴,۳۶۶
۱,۹۳۰,۷۶۶	۷,۲۳۱,۳۹۱
۱۰۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۰۱,۶۵۰,۰۰۰
۱۸۱,۶۳۲,۹۰۴	۳۹۲,۴۹۹,۳۹۵

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

ذخیره تصفیه

ذخیره هزینه نرم افزار (پرداخت علی الحساب آبونمان نرم افزار)

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۶,۲۶۰,۷۱۱,۸۴۷	۱۵,۰۰۰	۱۶,۲۹۵,۱۷۲,۳۱۵	۱۵,۰۰۰
۳۷,۹۴۱,۶۶۰,۹۷۷	۳۵,۰۰۰	۳۸,۰۲۲,۰۶۸,۷۳۶	۳۵,۰۰۰
۵۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۲۴	۵۰,۰۰۰	۵۴,۳۱۷,۲۴۱,۰۵۱	۵۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- خالص سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	۲۷۵,۰۸۶,۶۴۵	۱۳۶,۲۴۷,۰۱۷
۱۵-۲	(۱۳,۰۲۵,۹۹۲)	(۳۱,۰۸۰,۴۰۰)
	۲۶۲,۰۶۰,۶۵۳	۱۰۵,۱۶۶,۶۱۷

خالص سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی

۱۵-۱- خالص سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۹۲,۹۶۰	۱,۷۱۱,۷۹۴,۶۰۵	(۱,۶۷۰,۱۳۸,۵۴۲)	(۷,۲۱۰,۳۸۴)	(۵,۹۷۰,۷۳۸)	۷,۲۱۲,۲۰۴
۱,۶۷۹,۱۲۸	۲,۱۶۶,۳۴۷,۱۴۵	(۲,۱۴۴,۵۶۵,۱۶۷)	(۹,۲۳۳,۸۹۴)	(۱۴۸,۳۵۵)	۱۲,۴۰۹,۷۲۹
۲,۸۲۸,۸۹۴	۶,۲۳۴,۳۲۱,۹۱۲	(۵,۹۷۱,۵۳۹,۳۱۱)	(۲۳,۷۰۰,۵۵۲)	(۴,۸۸۰,۰۷۴)	۲۳۴,۲۰۱,۹۷۵
	۱۰,۱۱۲,۴۶۳,۶۶۲	(۹,۷۸۶,۲۴۳,۰۲۰)	(۴۰,۱۳۴,۸۳۰)	(۱۰,۹۹۹,۱۶۷)	۲۷۵,۰۸۶,۶۴۵
					۱۳۶,۲۴۷,۰۱۷

سرمایه گذاری اعتبار ایران
سرمایه گذاری بهمن
گروه بهمن

۱۵-۲- خالص زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸۰	۵۸۳,۸۱۴,۶۱۰	(۵۹۷,۴۹۸,۶۸۲)	(۴۵۱,۸۷۳)	۰	(۱۴,۱۳۵,۹۴۵)
۴۸۰	۴۹۰,۵۱۹,۲۰۰	(۴۸۹,۴۶۶,۹۲۷)	۰	۰	۱,۰۵۲,۲۷۳
۷۰	۷۰,۰۰۳,۵۰۰	(۶۹,۹۴۵,۸۲۰)	۰	۰	۵۷,۶۸۰
	۱,۱۴۴,۳۳۷,۳۱۰	(۱,۱۵۶,۹۱۱,۴۲۹)	(۴۵۱,۸۷۳)	۰	(۱۳,۰۲۵,۹۹۲)
					(۳۱,۰۸۰,۴۰۰)

اوراق مشارکت رایان سایپا
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا
اوراق مشارکت اجاره رایتل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱				
سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۳۰۲,۳۲۲,۵۷۵	(۲,۳۵۹,۲۷۲,۲۹۲)	(۳۱,۴۹۵,۷۰۰)	(۳۳,۳۲۲,۴۵۱)	(۸,۵۹۳,۵۹۴,۲۰۴)	۶,۲۹۹,۱۴۰,۰۶۳	۵,۹۹۹,۹۵۹ گروه بهمن
(۱۵,۹۳۵,۷۲۵)	(۱۴,۳۴۸,۲۳۹)	(۸,۶۴۷,۹۶۱)	(۹,۱۴۹,۵۴۲)	(۱,۷۲۶,۱۴۲,۸۴۴)	۱,۷۲۹,۵۹۲,۱۰۸	۳۵۸,۳۳۶ سرمایه گذاری اعتبار ایران
(۱,۴۸۰,۷۷۶,۸۳۰)	(۱,۸۸۱,۴۴۵,۴۷۸)	(۱۰,۹۴۴,۳۵۳)	(۱۱,۵۷۹,۱۲۶)	(۴,۰۴۷,۷۹۲,۶۲۳)	۲,۱۸۸,۸۷۰,۶۲۴	۱۰,۵۰۶,۶۴۲ سرمایه گذاری بهمن
۰	۷۹۶,۴۲۹,۳۵۵	۰	(۱,۳۴۳,۶۶۰)	(۹۳۸,۲۲۲,۲۸۳)	۱,۷۳۵,۹۹۵,۲۹۸	۱,۴۹۰ اوراق سلف موازی استاندارد نفت کوره - ۹۵۲
۰	۰	۰	(۱۵,۴۱۳,۸۸۰)	(۱۹,۸۹۹,۱۶۰,۳۰۰)	۱۹,۹۱۴,۵۷۴,۱۸۰	۱۹,۹۳۰ اوراق اجاره رایتل
۰	(۷۲۸,۹۷۰,۶۴۴)	۰	(۴۷۲,۱۱۱)	(۱,۳۳۸,۴۶۱,۳۷۶)	۶۰۹,۹۶۲,۸۴۳	۶۰۵ اوراق مشارکت رایان سایبا
۱,۸۰۵,۶۱۰,۰۲۰	(۴,۱۸۷,۶۰۷,۲۹۸)	(۵۱,۰۸۸,۰۱۴)	(۷۱,۲۸۰,۷۷۱)	(۳۶,۵۴۳,۳۷۳,۶۲۹)	۳۲,۴۷۸,۱۳۵,۱۱۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
							خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سرمایه گذاری بهمن	-	-	-	۰	۰	۰	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه بهمن	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۶۸۱۰۸۲۸	۵۰۰	۳,۴۰۵,۴۱۴,۰۰۰	(۱۹۹,۸۰۱,۸۵۳)	۳,۲۰۵,۶۱۲,۱۴۷	۰	۰	۰
					۳,۴۰۵,۴۱۴,۰۰۰	(۱۹۹,۸۰۱,۸۵۳)	۳,۲۰۵,۶۱۲,۱۴۷	۰	۰	۰
					۳,۴۰۵,۴۱۴,۰۰۰	(۱۹۹,۸۰۱,۸۵۳)	۳,۲۰۵,۶۱۲,۱۴۷	۰	۰	۰

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق مشارکت	۱,۰۵۷,۱۶۶,۹۹۴	۴۰۰,۱۳۲,۷۲۴
۱۸-۲ سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی	۴۱,۳۰۹,۱۰۹	۲۴,۰۷۶,۶۷۱
	<u>۱,۰۹۸,۴۷۶,۱۰۳</u>	<u>۴۲۴,۲۰۹,۳۹۵</u>

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱						
اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت:								
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه	۱۳۹۴/۰۲/۲۳	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۰۱۸,۰۲۷,۹۰۲	۰	۱,۰۱۸,۰۲۷,۹۰۲	۴۰۰,۱۳۲,۷۲۴
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۸,۸۴۷,۸۶۲	۰	۸,۸۴۷,۸۶۲	۰
اوراق مشارکت رایان سابیا	۱۳۹۴/۰۵/۰۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۳۰,۲۹۱,۲۳۰	۰	۳۰,۲۹۱,۲۳۰	۰
					<u>۱,۰۵۷,۱۶۶,۹۹۴</u>	<u>۰</u>	<u>۱,۰۵۷,۱۶۶,۹۹۴</u>	<u>۴۰۰,۱۳۲,۷۲۴</u>

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱						
تاریخ سرمایه گذاری	سرمایه	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده بانکی سپرده بانکی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی :								
حساب پشتیبان بانک سامان	متعدد	حساب پشتیبان با سود روز شمار	۱۰	متعدد	۴۱,۳۱۲,۰۴۱	(۲,۹۳۲)	۴۱,۳۰۹,۱۰۹	۲۴,۰۷۶,۶۷۱
					<u>۴۱,۳۱۲,۰۴۱</u>	<u>(۲,۹۳۲)</u>	<u>۴۱,۳۰۹,۱۰۹</u>	<u>۲۴,۰۷۶,۶۷۱</u>

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶۱,۰۶۹,۲۴۲	۶۲,۵۱۳,۸۸۶	مدیر صندوق
۳۰,۶۱۰,۴۲۲	۱۱,۱۵۰,۰۸۸	متولی صندوق
۱۳,۸۸۶,۲۰۲	۴,۳۸۸,۱۶۴	حسابرس صندوق
۲۰۵,۵۶۵,۸۶۶	۷۸,۰۵۲,۱۳۸	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۱,۳۰۰,۶۲۵	۱,۹۳۰,۷۶۶	هزینه تصفیه
۵۱,۳۷۹,۱۵۲	۱۹,۸۸۸,۷۰۴	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۴۲۷,۷۳۵	.	سایر
۵۸,۱۰۷,۵۱۲	۲۱,۸۱۹,۴۷۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان بهمن گستر

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه ، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰,۰۰۳	۱,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بهمن	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳	۴۲۵	عادی			

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهی (طلب) شرکت کارگزاری در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بهمن	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۲۰,۱۰۸,۶۶۲,۴۹۱	متعدد طی دوره	(۳۴,۷۶۰,۰۳۷)
		کارمزد مدیریت صندوق	۱۶۱,۰۶۹,۲۴۲		

۲۴- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده ، مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.